

## 活動計算書

2022年 4月 1日 ～ 2023年 3月 31日 まで

(単位:円)

科 目	特定非営利活動に係る事業	その他の事業	合 計
<b>I 経常収益</b>			
<b>1. 受取会費</b>			
正会員受取会費	44,000		44,000
賛助会員受取会費	74,000		74,000
<b>2. 受取寄付金</b>			
受取寄付金	28,888		28,888
<b>3. 事業収益</b>			
公共職業訓練	19,076,158		19,076,158
求職者支援訓練	2,118,000		2,118,000
相談、研修事業		472,166	472,166
<b>4. その他収益</b>			
受取配当金	16,922		16,922
受取利息	33		33
雑収益	642,718	28,540	671,258
受取手数料	604,629		604,629
<b>経常収益計</b>	<b>22,605,348</b>	<b>500,706</b>	<b>23,106,054</b>
<b>II 経常費用</b>			
<b>1. 事業費</b>			
<b>(1) 人件費</b>			
役員報酬	1,612,800	67,200	1,680,000
給料手当	4,338,627	85,984	4,424,611
法定福利費	629,336	22,698	652,034
通勤費	818,653	8,244	826,897
福利厚生費	11,098	373	11,471
<b>人件費計</b>	<b>7,410,514</b>	<b>184,499</b>	<b>7,595,013</b>
<b>(2) その他経費</b>			
旅費交通費	83,887		83,887
通信運搬費	147,188	2,692	149,880
消耗品費	349,450	2,232	351,682
水道光熱費	940,973	21,087	962,060
地代家賃	1,916,983	42,960	1,959,943
減価償却費	170,506	3,821	174,327
保険料	127,604	2,664	130,268
租税公課	889,966	22,134	912,100
支払手数料	144,720		144,720
外注費	1,954,200		1,954,200
広告宣伝費	38,978	874	39,852
雑費	553,956		553,956
<b>その他経費計</b>	<b>7,318,411</b>	<b>98,464</b>	<b>7,416,875</b>
<b>事業費計</b>	<b>14,728,925</b>	<b>282,963</b>	<b>15,011,888</b>
<b>2. 管理費</b>			
<b>(1) 人件費</b>			
役員報酬	1,680,000		1,680,000
給料手当	2,547,579		2,547,579
法定福利費	696,026		696,026
通勤費	316,067		316,067
福利厚生費	96,379		96,379
<b>人件費計</b>	<b>5,336,051</b>	<b>0</b>	<b>5,336,051</b>
<b>(2) その他経費</b>			
旅費交通費	59,755		59,755
通信運搬費	88,451		88,451
消耗品費	92,662		92,662
水道光熱費	9,846		9,846
地代家賃	20,057		20,057
減価償却費	1,784		1,784
保険料	206,058		206,058

諸会費	28,900		28,900
租税公課	1,450		1,450
研修費	500		500
交際費	36,400		36,400
支払手数料	511,747		511,747
支払利息	139,536		139,536
広告宣伝費	245,808		245,808
リース料	261,360		261,360
雑費	500		500
その他経費計	1,704,814	0	1,704,814
管理費計	7,040,865	0	7,040,865
経常費用計	21,769,790	282,963	22,052,753
当期経常増減額	835,558	217,743	1,053,301
<b>III 経常外収益</b>			
1. 固定資産売却益	0	0	0
2. 過年度損益修正益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
<b>IV 経常外費用</b>			
1. 固定資産除却損	0	0	0
2. 過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
経理区分振替額	282,963	△ 282,963	0
税引前当期正味財産増減額	1,118,521	△ 65,220	1,053,301
法人税、住民税及び事業税	72,000		72,000
当期正味財産増減額	1,046,521	△ 65,220	981,301
前期繰越正味財産額	△ 3,763,869	0	△ 3,763,869
次期繰越正味財産額	△ 2,717,348	△ 65,220	△ 2,782,568

法人名： 特定非営利活動法人フェイスアップひたち

## 貸借対照表

2023年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	4,735,456		
貯蔵品	41,736		
立替金	22,588		
未収入金	192,044		
前払費用	52,665		
<b>流動資産合計</b>		5,044,489	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
付属設備	723,095		
<b>有形固定資産計</b>	723,095		
(2) 無形固定資産			
営業権	230,952		
<b>無形固定資産計</b>	230,952		
(3) 投資その他の資産			
出資金	10,000		
長期前払費用	200,077		
敷金	150,000		
保険積立金	383,454		
<b>投資その他の資産計</b>	743,531		
<b>固定資産合計</b>		1,697,578	
<b>資産合計</b>			6,742,067
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,348,196		
預り金	22,500		
役員借入金	22,439		
未払法人税等	72,000		
未払消費税等	911,500		
<b>流動負債合計</b>		2,376,635	
2. 固定負債			
長期借入金	7,148,000		
<b>固定負債合計</b>		7,148,000	
<b>負債合計</b>			9,524,635
<b>III 正味財産の部</b>			
前期繰越正味財産		△ 3,763,869	
当期正味財産増減額		981,301	
<b>正味財産合計</b>			△ 2,782,568
<b>負債及び正味財産合計</b>			6,742,067

## 財務諸表の注記

### 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
棚卸資産は低価法により評価しています。原価は平均法により算出しています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。  
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 貸倒引当金の計上基準  
貸倒引当金は、過去の実績、および滞留状況を基準に計上しています。
- (4) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理  
施設の提供等の物的サービスの受入は、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は、「3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (5) ボランティアによる役務の提供  
ボランティアによる役務の提供は、「4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳」として注記しています。
- (6) 消費税の会計処理  
消費税の会計処理は、税込経理方式によっています。

### 2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	特定非営利活動に係る事業		その他の事業			事業費計	管理部門	合計
	公共職業訓練	求職者支援訓練	webデザイン、DTP	相談、研修事業	その他事業			
<b>I 経常収益</b>						0	118,000	118,000
1. 受取会費							118,000	118,000
2. 受取寄付金							28,888	28,888
4. 事業収益	19,076,158	2,118,000		472,166		21,666,324		21,666,324
5. その他収益	1,043,382	105,154			28,540	1,177,076	115,766	1,292,842
<b>経常収益計</b>	<b>20,119,540</b>	<b>2,223,154</b>	<b>0</b>	<b>472,166</b>	<b>28,540</b>	<b>22,843,400</b>	<b>262,654</b>	<b>23,106,054</b>
<b>II 経常費用</b>								
(1) <b>人件費</b>								
役員報酬	1,495,200	117,600		63,370	3,830	1,680,000	1,680,000	3,360,000
給料手当	4,031,337	307,290		81,083	4,901	4,424,611	2,547,579	6,972,190
法定福利費	583,685	45,651		21,404	1,294	652,034	696,026	1,348,060
通勤費	760,901	57,752		7,774	470	826,897	316,067	1,142,964
福利厚生費	10,295	803		352	21	11,471	96,379	107,850
<b>人件費計</b>	<b>6,881,418</b>	<b>529,096</b>	<b>0</b>	<b>173,983</b>	<b>10,516</b>	<b>7,595,013</b>	<b>5,336,051</b>	<b>12,931,064</b>
(2) <b>その他経費</b>								
旅費交通費	78,942	4,945				83,887	59,755	143,642
通信運搬費	126,407	20,781		2,539	153	149,880	88,451	238,331
消耗品費	317,587	31,863		2,105	127	351,682	92,662	444,344
水道光熱費	847,344	93,629		19,885	1,202	962,060	9,846	971,906
地代家賃	1,726,238	190,745		40,511	2,449	1,959,943	20,057	1,980,000
減価償却費	153,540	16,966		3,603	218	174,327	1,784	176,111
保険料	85,939	41,665		2,512	152	130,268	206,058	336,326
諸会費						0	28,900	28,900
租税公課	889,966			20,872	1,262	912,100	1,450	913,550
研修費						0	500	500
交際費						0	36,400	36,400
支払手数料	143,254	1,466				144,720	511,747	656,467
支払利息						0	139,536	139,536
外注費	1,943,400	10,800				1,954,200		1,954,200
広告宣伝費	35,100	3,878		824	50	39,852	245,808	285,660
リース料						0	261,360	261,360
雑費	528,456	25,500				553,956	500	554,456
<b>その他経費計</b>	<b>6,876,173</b>	<b>442,238</b>	<b>0</b>	<b>92,851</b>	<b>5,613</b>	<b>7,416,875</b>	<b>1,704,814</b>	<b>9,121,689</b>
<b>経常費用計</b>	<b>13,757,591</b>	<b>971,334</b>	<b>0</b>	<b>266,834</b>	<b>16,129</b>	<b>15,011,888</b>	<b>7,040,865</b>	<b>22,052,753</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>6,361,949</b>	<b>1,251,820</b>	<b>0</b>	<b>205,332</b>	<b>12,411</b>	<b>7,831,512</b>	<b>△ 6,778,211</b>	<b>1,053,301</b>

### 3. 固定資産の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
付属設備	905,000			905,000	△ 181,905	723,095
無形固定資産						
営業権	346,428		115,476	230,952		230,952
投資その他の資産						
出資金	10,000			10,000		10,000
長期前払費用	253,545		53,468	200,077		200,077
保険積立金	213,030	170,424		383,454		383,454
敷金	150,000			150,000		150,000
<b>合 計</b>	<b>1,878,003</b>	<b>170,424</b>	<b>168,944</b>	<b>1,879,483</b>	<b>△ 181,905</b>	<b>1,697,578</b>

### 4. 借入金の増減内訳

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	8,385,000		1,237,000	7,148,000
役員借入金	304,862	44,179	326,602	22,439
<b>合計</b>	<b>8,689,862</b>	<b>44,179</b>	<b>1,563,602</b>	<b>7,170,439</b>

法人名： 特定非営利活動法人フェイスアップひたち

## 財産目録

2023年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
<b>1. 流動資産</b>		
現金預金		
手許現金	47,027	
水戸信用金庫	4,027,964	
ゆうちょ銀行	660,465	
貯蔵品		
切手	336	
駐車サービス券	41,400	
立替金		
源泉所得税振替	22,588	
未収入金		
UTコネク株式会社	120,120	
パーソルテンプスタッフ株式会社	71,924	
前払費用		
会計freeeミニマムプラン料金	26,136	
日本経済広告社出張時諸費用	26,529	
<b>流動資産合計</b>		<b>5,044,489</b>
<b>2. 固定資産</b>		
(1)有形固定資産		
付属設備		
新オフィス改装費	723,095	
(2)無形固定資産		
営業権		
事業譲渡	230,952	
(3)投資その他の資産		
出資金	10,000	
長期前払費用		
長期借入金の保証金	190,577	
オフィス賃貸損害保険料	9,500	
保険積立金		
生活障害保障型定期保険	383,454	
敷金		
事務所	150,000	
<b>固定資産合計</b>		<b>1,697,578</b>
<b>資産合計</b>		<b>6,742,067</b>
<b>II 負債の部</b>		
<b>1. 流動負債</b>		
役員借入金	22,439	
未払金		
3月分給料	859,078	
3月分社会保険料	211,470	
3月分旅費交通費(従業員立替)	10,837	
3月分顧問税理士報酬	19,958	
ASKUL3月購入未払分	4,549	
freeeVISAカード	230,115	
Amazonビジネス	12,189	
未払法人税等		
2022年度法人税	72,000	
未払消費税等		
2022年度消費税	911,500	
預り金		
住民税	22,500	

流動負債合計		2,376,635	
2. 固定負債			
長期借入金			
水戸信用金庫	7,148,000		
固定負債合計		7,148,000	
負債合計			9,524,635
正味財産			<u>△ 2,782,568</u>